gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Kadernota 2025**

Jaar/nummer: **2024 / 114-O**

In behandeling bij: **Wethouder Wassink**

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

1. De Kadernota 2025-2028 vast te stellen.
2. De Kadernota 2025-2028 als kader voor de uitwerking van begroting 2025 en de meerjarenraming 2024-2028 te gebruiken.

Samenvatting

De Kadernota 2025-2028 geldt als basis voor de uitwerking van de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028. Met het vaststellen van de Kadernota geeft de raad richting aan de financiële en inhoudelijke kaders voor het beleid van de gemeente Terschelling in de komende jaren. De uiteindelijke autorisatie van budgetten en kredieten, waarmee het college uitvoering kan geven aan de bijbehorende taken, vindt plaats bij de vaststelling van de begroting voor 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 later dit jaar.

Toelichting

De komende jaren wordt verder invulling gegeven aan de uitvoering van het coalitieakkoord. Op een eerder moment hebben wij al eens een ‘winstwaarschuwing’ gegeven en het actuele meerjarenperspectief geeft inderdaad reden tot zorg. De voorliggende nota laat in meerjarenperspectief een sluitende begroting zien, maar de door de raad uitgesproken ambities en een aantal lopende ontwikkelingen zorgen samen voor veel druk op onze financiële positie. Dat is niet uniek want het gros van de gemeenten in ons land vreest voor de naaste toekomst ernstige financiële problemen. In de discussies daarover gaat het steeds vaker over de noodzaak tot het sluiten van voorzieningen. Dat geeft de ernst van de situatie aan.

Om de begroting sluitend te krijgen, moet een aantal belangrijke keuzes worden gemaakt. We hebben de in het coalitieakkoord opgenomen ambities nadrukkelijk betrokken bij het opstellen van de Kadernota. Daarnaast gaat het bij de in de nota geschetste ‘overige ontwikkelingen’ voor een belangrijk deel om wettelijke c.q. onvermijdbare taken.

Wij zetten enerzijds dus in op het realiseren van diverse ambities (woningbouw, haven-ontwikkeling, fusie havens, invulling Dellewal en Victoria, invulling van de Regiodeal, het vaststellen van beheerplannen voor de kapitaalgoederen enz.). Maar wij hebben ook de vaste overtuiging, dat het voor het verwezenlijken van onze voornemens van groot belang is stevig te investeren in de ambtelijke organisatie. Ook daar hebben we ruimte voor gemaakt in de Kadernota.
Na de bezuinigingsoperatie die we enkele jaren geleden hebben doorgevoerd (“Tijdig de bakens verzetten”, 2019) zien we op korte termijn weinig perspectief in

het herhalen van een dergelijke exercitie. Om de begroting(en) desondanks sluitend te krijgen hebben we dus gekeken naar de mogelijkheid onze inkomsten te verhogen. Daarbij kiezen we ervoor maximale kostendekkende tarieven te hanteren waar dat naar ons oordeel mogelijk is (afvalstoffenheffing, rioolheffing). Verder stellen wij voor de stijging van het OZB-tarief te beperken tot de hoogte van inflatie volgens het consumentenprijsindex-cijfer.

Om het vorenstaande te realiseren stellen tenslotte wij voor de toeristenbelasting te verhogen van €2,10 voor de eerste dag en elke nacht daarna tot € 2,60. Die verhoging is ook doorgetrokken naar de forensenbelasting en de watertoeristenbelasting.

Wanneer de begroting later dit jaar op de voorgestelde manier wordt vastgesteld zullen we in 2025 en 2026 te maken krijgen met een begrotingstekort. De omvang van de geprognosticeerde tekorten maakt, dat daarmee de minimale omvang van ons weerstandsvermogen royaal onderschreden zou worden. Om die reden stellen wij voor ons college een taakstellende opdracht te geven om de geraamde tekorten voor 2025 en 2026 met incidentele middelen te dekken. Dat zou bijvoorbeeld kunnen door uw raad een voorstel te doen over het verkopen van één of meer onroerende zaken.

Slot
Elke gemeente moet volgens de wet zorgen voor een begroting die structureel en reëel in evenwicht is. Vanzelfsprekend zullen wij onze financiële positie nauwgezet blijven monitoren. Afwijkingen van de inhoud van de Kadernota en nieuwe ontwikkelingen zullen ons als te doen gebruikelijk noodzaken uw raad nadere voorstellen te doen. De inzet zal er steeds op gericht zijn een gezonde financiële huishouding te blijven voeren.

Wij zijn van plan tijdens de geplande informatieavond op 26 juni aanstaande een toelichting te geven op de hierbij gepresenteerde plannen.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Niet van toepassing.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
Niet van toepassing.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
De uitkomsten van de Kadernota 2025-2028 kunnen als volgt worden samengevat:

Overzicht wijzigingen ten opzichte van primitieve begroting 2024				
In €	2025	2026	2027	2028
Resultaat primitieve begroting 2024	1.176.000	-321.000	309.000	309.000
amendementen 8 november 2023	-448.000	-382.000	-233.000	-
autonome ontwikkelingen	42.000	29.000	239.000	-
Startsaldo na 2e bestuursrapportage 2023	770.000	-674.000	315.000	309.000
amendementen 13 december 2023	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
autonome ontwikkelingen	-135.000	232.000	186.800	520.000
reeds genomen besluiten	53.500	54.000	49.500	15.000
Resultaat kadernota 2025	488.500	-588.000	351.300	644.000

Wanneer de lopende ontwikkelingen worden meegenomen ontstaat het volgende beeld.

Resultaat kadernota incl. lopende ontwikkelingen				
In €	2025	2026	2027	2028
Voorlopig resultaat kadernota 2025	€ 488.500	€ -588.000	€ 351.300	€ 644.000
Lopende ontwikkelingen	€ -509.000	€ -229.500	€ -269.000	€ -401.000
Resultaat kadernota incl. lopende ontwikkelingen	€ -20.500	€ -817.500	€ 82.300	€ 243.000

De uitkomsten van de **meicirculaire** laten een positief resultaat over alle jaren zien. Dit wordt veroorzaakt door de omvang van zowel het volume accres als het accres voor loon- en prijsontwikkeling (lpo) (indexatie).

Reeds genomen raadsbesluiten:
De financiële effecten van de reeds genomen besluiten zijn ook verwerkt in deze Kadernota.

Communicatie/interactiviteit

Niet van toepassing.

Ter inzage liggende stukken

Kadernota 2025.

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 12 juni 2024
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester